

## Saker til behandling i kontrollutvalgets møte

tirsdag 27. mai 2008 kl 16.30

Møtet holdes i Kontrollutvalgets sekretariat Fr. Selmers vei 2

### Kart I

<b>Sak</b>	<b>Side</b>
50/08 Protokoll fra kontrollutvalgets møte 22.04.2008 .....	2
51/08 Protokoll fra kontrollutvalgets møte 29.04.2008 .....	2
52/08 Behandling av drosjeløyvesaker - Rapport 6/2008 .....	2
53/08 Kommunerevisjonens budsjettforslag 2009.....	3
54/08 Kontrollutvalgets budsjettforslag 2009 .....	4
55/08 Forvaltningsrevisjon av "Prospekt ren Oslofjord" med særlig vekt på Oslo Havns kontraktsoppfølging overfor selskapet Secora .....	4
56/08 Forvaltningsrevisjonsrapport 22/2006 Kontroll og oppfølging av tilskudd til kollektivtrafikk - Oppfølging .....	5
57/08 Endelig innberetning om uregelmessigheter og misligheter i forbindelse med anskaffelser ved Renovasjonsetaten .....	6
58/08 Endelig innberetning om tyveri av penger ved Arbeidstrening Oslo KF .....	8
59/08 Rapport om registrering, vedlikehold og bruk av det frivillige økonomiregisteret .....	9
60/08 Restanseliste for kontrollutvalgets saker pr. 30.04.2008 .....	10
61/08 Forvaltningsrevisjonsprosjekter med oppstart første halvår 2008 - Forslag til endring av prosjekt vedrørende utviklings- og kompetanseetaten.....	10
62/08 Påstander om mulige kritikkverdige forhold .....	11

50/08

**Protokoll fra kontrollutvalgets møte 22.04.2008**

Protokollen følger vedlagt.

51/08

**Protokoll fra kontrollutvalgets møte 29.04.2008**

Protokollen følger vedlagt. Vedlagt følger også merknader fra kommunerevisoren til kontrollutvalgets vedtak i sak 32/08.

52/08

**Behandling av drosjeløyvesaker - Rapport 6/2008**

**Saken gjelder:**

I rapport 6/2008 *Behandling av drosjeløyvesaker* belyser Kommunerevisjonen Oslo kommunes praksis for behandling av drosjeløyvesaker, og om kommunens praksis er i samsvar med gjeldende lover, forskrifter og kommunale retningslinjer. Kontrollutvalget vedtok prosjektet 28.08.2007, sak 79, i sin plan for forvaltningsrevisjon under satsningsområdet *Sektorer med store brukergrupper*.

Bestemmelser for drosjeløyveordningen er fastsatt i yrkestransportloven med tilhørende forskrift. I tillegg til lov og forskrift har Oslo kommune vedtatt enkelte føringer for ordningen som gjelder spesielt for Oslo. Undersøkelsen er rettet mot Samferdselsetaten og tar ikke opp praksis for behandling av drosjesaker etter at Næringsetaten overtok ansvaret fra 01.03.2008.

Kommunerevisjonen har tatt utgangspunkt i praksis for behandling av drosjeløyvesaker som ble avsluttet i 2006 og 2007. En stikkprøvekontroll av utvalgte saker avdekket flere mangler. Resultater fra undersøkelsen viste at systemet for beregning og kontroll av ansiennitet fra søkerne til drosjeløyver kan forbedres. Stikkprøvekontrollen viste at praksis for registrering og makulering av politiattester var mangelfull. Ved tilbakekalling av løyver var det manglende oppfølgingsrutiner for innhenting av løyvedokumenter. Videre avdekket undersøkelsen at kommunens rutiner for systematisk informasjonsinnhenting fra drosjesentralene var mangelfull. Kommunens praksis for informasjonsutveksling med politiet var begrenset.

Kommunerevisjonen anbefaler at Oslo kommune gjennomgår sine rutiner og praksis for behandling av drosjeløyvesaker for å sikre at disse blir behandlet i samsvar med gjeldende regelverk. Kommunerevisjonen anbefaler også at det utarbeides bedre rutiner i forbindelse med tilbakekalling av drosjeløyver med vekt på rask innhenting av løyvedokumenter. Videre anbefaler Kommunerevisjonen at Oslo kommune iverksetter tiltak som kan bidra til at innhenting og systematisering av informasjon om drosjevirkomheten kan bli bedre.

Tilbakemeldinger på foreløpig rapport er mottatt fra Næringsetaten og Samferdselsetaten. Næringsetaten skriver at etaten er enig med Kommunerevisjonen i at det er et forbedringspotensial når det gjelder behandling av drosjeløyvesaker. Etaten skriver at rapportens konklusjoner og anbefalinger er relevante, og at det er nyttig å få innspill som kan forbedre saksbehandlingen. Flere av anbefalingene tas til etterretning, og etaten vil gjøre endringer på bakgrunn av disse. Etaten skriver også at deler av saksbehandlingen allerede er tilpasset Kommunerevisjonens anbefalinger.

Samferdselsetaten skriver at etaten slutter seg til rapportens hovedbudskap, og at når ansvaret for drosjeløyvesaker er overført til Næringsetaten, vil oppfølging av Kommunerevisjonens anbefalinger måtte gjennomføres av denne etaten.

*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kontrollutvalget merker seg at Kommunerevisjonens rapport 6/2008 *Behandling av drosjeløyvesaker* avdekker flere mangler.

Kontrollutvalget konstaterer at etaten har hatt svake rutiner både for tildeling og tilbakekalling av løyver. Dette gjelder særlig i forhold til behandling av politiattester, men er også knyttet til svake rutiner og praksis for informasjonsinnhenting om forhold av betydning for å opprettholde et løyve. Denne bransjen har hatt mye negativ omtale, og det er etter utvalgets oppfatning svært viktig at Oslo kommunes behandling av saker om tildelinger drosjeløyver gjennomføres på en tilfredsstillende måte. Kommunerevisjonen bes vurdere en oppfølgingsundersøkelse i 2009.

Kontrollutvalget merker seg for øvrig at Næringsetaten uttaler at deler av saksbehandlingen allerede er tilpasset Kommunerevisjonens anbefalinger.

Kontrollutvalget innstiller til bystyret å fatte følgende vedtak:

Bystyret slutter seg til kontrollutvalgets vedtak og ber byrådet følge opp de mangler Kommunerevisjonen har avdekket i sin rapport, slik at behandling av drosjeløyvesaker blir gjennomført på en tilfredsstillende måte.

*Dokumenter innkommet:*

- Kommunerevisorens innstilling datert 15.05.2008 m/vedlegg

**53/08**

### **Kommunerevisjonens budsjettforslag 2009**

**Saken gjelder:**

Herved framlegges Kommunerevisjonens budsjettforslag for 2009.

*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*  
Oslo kommunes kontrollutvalg anbefaler at det framlagte budsjettforslag vedtas.

*Dokumenter innkommet:*

- Kommunerevisorens innstilling datert 14.05.2008 m/vedlegg

**54/08**

### **Kontrollutvalgets budsjettforslag 2009**

**Saken gjelder:**

Forslag til budsjett for kontrollutvalget for 2009 legges med dette fram.

*Sekretariatslederen fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kontrollutvalget anbefaler at det framlagte budsjettforslaget for kontrollutvalget vedtas.

*Dokumenter innkommet:*

- Sekretariatslederens notat datert 19.05.2008 m/vedlegg

**55/08**

### **Forvaltningsrevisjon av "Prospekt ren Oslofjord" med særlig vekt på Oslo Havns kontraktsoppfølging overfor selskapet Secora**

**Saken gjelder:**

Bystyret behandlet i sitt møte 14.05.2008 Privat forslag fra Ingrid Baltzersen (R) om "inntil videre å stanse dumpinga av forurensa slam fra havneområdet ved Malmøykalven". Både Ingrid Baltzersens forslag og forslag i saken fra A som ble framsatt i samferdsels- og miljøkomiteen, ble forkastet av bystyret.

I bystyret fremmet Knut Even Lindsjørn (SV) følgende forslag som ble enstemmig vedtatt:

1.

Bystyret anmoder kontrollutvalget om å iverksette forvaltningsrevisjon av "Prosjekt ren Oslofjord", med særlig vekt på Oslo Havns kontraktsoppfølging overfor selskapet Secora.

2.

Byrådet bes påse at mudringen av småbåthavnene i minst mulig grad berører båtsesongen. Mudring og opptak av bryggeanlegg skal utføres i nært samarbeid med aktuelle båtforeninger. Om nødvendig anmodes tiltakshaver om å forlenge deponiperioden.

Når det gjelder vedtakspunkt 1, foreslås det at Kommunerevisjonen utarbeider en prosjektskisse som legges fram for kontrollutvalget til behandling.

*Sekretariatslederen fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kontrollutvalget ber Kommunerevisjonen utarbeide prosjektskisse for en forvaltningsrevisjon av "Prosjekt ren Oslofjord", med særlig vekt på Oslo Havns kontraktsoppfølging overfor selskapet Secora, jfr bystyrets vedtak 14.05.2008, sak 166.

*Dokumenter innkommet:*

- Sekretariatslederens notat datert 16.05.2008 m/vedlegg

**56/08**

### **Forvaltningsrevisjonsrapport 22/2006 Kontroll og oppfølging av tilskudd til kollektivtrafikk - Oppfølging**

#### **Saken gjelder:**

I 2006 gjennomførte Kommunerevisjonen en forvaltningsrevisjon av Oslo kommunes tilskuddsbevilgninger til kollektivtrafikk. Problemstillingene var om kontrollen av bevilgningene til kollektivtrafikk var tilfredsstillende og om midlene ble brukt i tråd med bystyrets forutsetninger. Ved bystyrets behandling av rapporten 31. januar 2007 ble følgende vedtak fattet:

*Kommunerevisjonens rapport 22/2006 Kontroll og oppfølging av tilskudd til kollektivtrafikk viser at Oslo kommune har forbedringsmuligheter når det gjelder forvaltning og tilskudd til AS Oslo Sporveier. Bystyret ber byrådet avklare hvordan byrådets kontroll og oppfølging av tilskuddsordninger skal følges opp på en tilfredsstillende og etterprøvbar måte.*

Kommunerevisjonen har nå gjennomført en oppfølgingsundersøkelse i tråd med kontrollutvalgets vedtak 23. januar 2008. Undersøkelsen viser at det i kommunen er iverksatt tiltak som i stor grad imøtekommer de anbefalinger Kommunerevisjonen kom med etter revisjonen i 2006.

*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kommunerevisjonens oppfølgingsundersøkelse av forvaltningsrevisjonsrapport 22/2006 *Kontroll og oppfølging av tilskudd til kollektivtrafikk* viser at Byrådsavdeling for miljø og samferdsel har iverksatt tiltak som i stor grad imøtekommer Kommunerevisjonens anbefalinger. Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport 22/2006 *Kontroll og oppfølging av tilskudd til kollektivtrafikk* til orientering.

Saken oversendes samferdsels- og miljøkomitéen.

*Dokumenter innkommet:*

- Kommunerevisorens innstilling datert 19.05.2008

**57/08**

### **Endelig innberetning om uregelmessigheter og misligheter i forbindelse med anskaffelser ved Renovasjonsetaten**

#### **Saken gjelder:**

Med bakgrunn i tips fra ansatte ble det sommeren 2006 i regi av Seksjon for intern revisjon ved Byrådslederens avdeling (SIR) foretatt undersøkelser i Renovasjonsetaten (REN) som bl.a avdekket:

- Omfattende brudd på innkjøpsregelverk og lov om offentlige anskaffelser.
  - Ingen av de undersøkte anskaffelser var basert på konkurranse.
  - Ingen av de undersøkte leveranser var behovsverifisert.
- Det var signert for kontroll og rett faktura uten at det faktisk var foretatt kontroll av at varer og tjenester var levert som forutsatt til riktig pris.
- Manglende arbeidsdeling ved at en seksjonsleder både hadde bestilt, hatt budsjettansvar og attestert ved en rekke leveranser.
- Rekvisisjoner ble utferdiget etter at arbeidet var utført.
- Manglende intern kontroll.

Det ble også avdekket at avdelingsdirektøren og seksjonslederen i ni tilfeller har benyttet leverandørene privat, samtidig som leverandørene hadde fakturert Renovasjonsetaten for leveranser hvor avdelingsdirektøren/seksjonslederen hadde hatt ansvar. Seksjonslederen og avdelingsdirektøren har ikke kunnet dokumentere at alle de private leveransene er betalt.

Seksjonslederen ble avskjediget 04.07.2006 og politianmeldt 25.09.2006. Politiet opplyser pr. 14.05.2008 at saken ligger hos påtaleansvarlig for avgjørelse.

Det ble videre konkludert med at avdelingsdirektøren, som var seksjonslederens overordnede, hadde vist *manglende kunnskap og forståelse for lov om offentlige anskaffelser, etatens*

*regelverk samt etablering av et forsvarlig system for intern kontroll.* Avdelingsdirektøren ble gitt en "forsterket tjenestepåtale" og omplassert.

Kontrollutvalget behandlet foreløpig innberetning av saken 22.11.2006, sak 108, med følgende vedtak:

*Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens foreløpige innberetning til orientering og imøteser Kommunerevisjonens endelige innberetning når granskingen ved Seksjon for intern revisjon og Kommunerevisjonens egne undersøkelser er avsluttet.*

De videre undersøkelsene i regi av SIR var rettet mot bilbruk, konsulentbruk i perioden frem til 2006, og tidligere direktørs advokatbruk frem til 2005. Det ble avdekket omfattende brudd på anskaffelsesregelverket bl.a ved at anskaffelsene ikke var konkurranseutsatt. Imidlertid ble det ikke avdekket nye mislige forhold.

I regi av Kommunerevisjonen ble det gjennomført en forvaltningsrevisjon av anskaffelser i REN. REN hadde i løpet av 2006 og 2007 omorganisert innkjøpsvirksomheten og videreutviklet rutinene for innkjøp og intern kontroll. Forvaltningsrevisjonen ble innrettet mot nye innkjøpsrutiner og anskaffelser gjennomført i 2007. Ved testing av etterlevelse av regelverket for ti anskaffelser ble det kun konstatert ett avvik. Kontrollutvalget behandlet rapporten (17/2007) i møte 13.12.2007, sak 114, med bl.a følgende vedtak:

*Kontrollutvalget merker seg de positive funnene som går fram av rapport 17/2007 Offentlige anskaffelser i Renovasjonsetaten.*

For å heve etatens kompetanse på anskaffelsesområdet har 25 personer fra REN vært gjennom kommunens program for sertifisering av innkjøpere. REN er også nylig resertifisert etter ISO 9001 (kvalitetsstyringssystem) og ISO 14001 (miljøstyringssystem).

*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kontrollutvalget har merket seg at Renovasjonsetaten har gjennomført tiltak for å heve anskaffelseskompetansen og Kommunerevisjonens forvaltningsrevisjonsrapport 17/2007 viser at anskaffelsesrutinene ved Renovasjonsetaten er vesentlig forbedret i 2006 og 2007.

Kontrollutvalget tar Kommunerevisjonens endelige innberetning av 16.05.2008 om uregelmessigheter og misligheter i forbindelse med anskaffelser ved Renovasjonsetaten til orientering.

*Dokumenter innkommet:*

- Kommunerevisorens innstilling datert 16.05.2008

## Endelig innberetning om tyveri av penger ved Arbeidstrening Oslo KF

### Saken gjelder:

Ved et av utsalgene til Arbeidstrening Oslo KF ble det like før jul i 2007 stjålet kr 10 362 (tilsvarende flere dagers omsetning). Ifølge de interne rutinebeskrivelsene skulle kontantene oppbevares i låst safe eller låst jernskuff, mens nøkkelen til safen/jernskuffen skulle oppbevares på hemmelig sted. Arbeidsleder kan ikke utelukke helt at pengene har vært oppbevart i ulåst skuff. Det har ikke vært innbrudd i lokalene eller noe annet sted. Dette innebærer at den/de som har tatt pengene, kan ha hatt adgang til nøklene og kjennskap til hvordan oppbevaring av kontanter ble praktisert i perioden.

Tyveriet ble oppdaget 18.12.2007, men ble ikke meldt til ledelsen før tre dager etter. Det ble umiddelbart laget ny rutinebeskrivelse, bl.a. er nøkkelrutinene endret slik at nøklene til safen nå skal være innelåst i et skap som kun arbeidslederne har sin personlige nøkkel til. Dagsomsetningen i butikken skal nå leveres regnskapskontoret senest påfølgende dag klokka 12.00.

To arbeidsledere har fått *tjenestelig tilrettevisning (irettesettelse)* for brudd på rutinene i forbindelse med oppbevaring av kontanter og nøkler. I (den gamle) rutinebeskrivelsen som omhandlet oppbevaring av kontanter sto det at den ansvarlige for dette var arbeidsleder. Etersom det var to arbeidsledere var det uklart hvem av de to som hadde ansvaret. Den nye rutinebeskrivelsen klargjør ansvarsforholdet bedre, slik at dersom noe slikt skulle skje igjen er det ingen tvil om hvem som har ansvaret til enhver tid.

Saken ble politianmeldt 09.01.2008, men ble henlagt 28.01.2008 med begrunnelse *manglende kapasitet*.

*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kontrollutvalget tar endelig innberetning av 16.04.2008 om tyveri av penger ved Arbeidstrening Oslo KF til orientering.

*Dokumenter innkommet:*

- Kommunerevisorens innstilling datert 16.04.2008



## Rapport om registrering, vedlikehold og bruk av det frivillige økonomiregisteret

### Saken gjelder:

I henhold til reglement for frivillig registrering av økonomiske interesser mv punkt 3 bokstav e) skal kontrollutvalget hvert år ha rapport om registrering, vedlikehold og bruk av det frivillige økonomiregisteret. Bystyrets sekretariat har i brev av 31.03.2008 oversendt rapport for perioden mars 2007-mars 2008. Rapporten av 28.03.2008 fra Bystyrets sekretariat følger som trykt vedlegg.

Bystyrets sekretariat skriver bl.a. følgende i rapportens pkt. 7:

*Registreringene ovenfor viser at blant bystyrets medlemmer har 48 registrert sine økonomiske interesser i henhold til reglementet, mot 37 på samme tidspunkt i fjor. 6 har ingen opplysninger å registrere, mot 14 på samme tidspunkt i fjor. Blant bystyrets medlemmer er det ingen (0) som ikke ønsker registrering, og fra 5 av medlemmene mangler det opplysninger, mot 3 i fjor.*

*Blant bystyrets varamedlemmer har 41 registrert sine økonomiske interesser, mot 33 i 2007. 16 har ingen opplysninger å registrere mot 29 året før. 5 ønsker ikke registrering, det samme antallet som i 2007. Fra 20 vararepresentanter mangler det opplysninger, mot 13 i 2007.*

*Av bystyrets 59 medlemmer og 82 varamedlemmer har til sammen 54 medlemmer og 62 varamedlemmer sendt inn meldingsskjema. Dette gir en oppslutningsprosent om økonomiregisteret på 92 % for medlemmer, og 76 % for varamedlemmer.*

*Når det gjelder byrådets medlemmer har alle sendt inn skjema. Det samme gjelder for Oslo kommunes klagenemnd, mens det mangler opplysninger for 3 av kontrollutvalgets medlemmer/varamedlemmer.*

Bystyrets sekretariat skal sende påminning om oppdatering av registrerte opplysninger hvert halvår. Reglementet med de siste endringene vedtatt av bystyret 06.06.2007 følger som trykt vedlegg.

*Sekretariatslederen fremmer følgende forslag til vedtak:*

Bystyrets sekretariats rapport av 28.03.2008 om registrering, vedlikehold og bruk av det frivillige økonomiregisteret tas til orientering.

*Dokumenter innkommet:*

- Sekretariatslederens notat datert 17.04.2008 m/vedlegg

60/08

**Restanseliste for kontrollutvalgets saker pr. 30.04.2008**

**Saken gjelder:**

Oversikten over kontrollutvalgets saker til oppfølging pr. 30.04.2008 viser 12 saker. Pr. 31.12.2007 var det også 12 saker til oppfølging.

*Sekretariatslederen fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kontrollutvalgets restanseliste pr. 30.04.2008 tas til orientering.

*Dokumenter innkommet:*

- Sekretariatslederens notat datert 16.05.2008 m/vedlegg

61/08

**Forvaltningsrevisjonsprosjekter med oppstart første halvår 2008 - Forslag til endring av prosjekt vedrørende utviklings- og kompetanseetaten**

**Saken gjelder:**

Forslag om endring av forvaltningsrevisjonsprosjekt nummer 3.5 "Anskaffelser i Utviklings- og kompetanseetaten" vedtatt i Kontrollutvalgets møte 23.01.2008.

*Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

Forvaltningsrevisjonsprosjektet "Anskaffelser i Utviklings- og kompetanseetaten" vedtatt i Kontrollutvalgets møte 23.01.2008, utvides til også å inkludere økonomistyring. Det nye prosjektet vil være "Anskaffelser, økonomiske styring og oppfølging av utvalgte IKT-prosjekter i Utviklings- og kompetanseetaten." Budsjettert tidsforbruk vil være 1.200 timer og antatt behandling i Kontrollutvalget er 1. kvartal 2009.

*Dokumenter innkommet:*

- Kommunerevisorens innstilling datert 20.05.2008

## Påstander om mulige kritikkverdige forhold

### **Saken gjelder:**

Bystyregruppa til Rødt har i notat av 24.04.2008 til kontrollutvalget redegjort for flere påstander om mulige kritikkverdige forhold i Sporveisbussene AS og datterselskapet Unibuss AS. Kollektivtransportproduksjon AS (tidligere AS Oslo Sporveier) er morselskap for Sporveisbussene AS.

Henvendelsen ble tatt opp under "eventuelt" på møtet i kontrollutvalget tirsdag 29.04.2008. På møtet ble et notat fra bystyregruppa til Rødt, datert 24.04.2008, utdelt. Kontrollutvalget ba Kommunerevisjonen om å legge fram en vurdering av videre håndtering av saken til neste møte i utvalget.

Kommunerevisjonen har gjennomgått notatet med vedlegg, foretatt enkelte undersøkelser, og kommet til at noen av de forholdene som beskrives, bør undersøkes nærmere. Det gjelder blant annet Sporveisbussenes kjøp av busselskapet Arctic Express AS i 2005.

Etter Kommunerevisjonens oppfatning gir kommuneloven § 80 annet ledd om forvaltningsrevisjon (utvidet selskapskontroll) i selskaper, samt bystyrets vedtak av 07.12.2005 sak 476 om gjennomføring av forvaltningsrevisjon i AS Oslo Sporveier og dets heleide datterselskaper, hjemmel for nærmere undersøkelser av påstandene som fremkommer i notatet.

### *Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:*

Kontrollutvalget mener det fremsettes alvorlige påstander i Rødts henvendelse, og at kontrollutvalget formelt sett har anledning til å iverksette undersøkelser. Kontrollutvalget ber Kommunerevisjonen drøfte nærmere med byråden for finans og utvikling hvordan undersøkelser av påstandene kan gjennomføres på en hensiktsmessig måte og gi tilbakemelding til kontrollutvalget.

### *Dokumenter innkommet:*

- Kommunerevisorens innstilling datert 20.05.2008 m/vedlegg

Kontrollutvalgets sekretariat, 20. mai 2008

Reidar Enger  
sekretariatsleder

